



**S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.**

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074

Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş

Cod poştal: 540297, ROMÂNIA

Telefon: +40-(0)265-208.800

Fax: +40-(0)265-208.881

E-mail: office@aquaserv.ro

www.aquaserv.ro



**CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE**

Nr. 205.058/II/A/a din 21.03.2019

*Amplasament, sedinta Cl. 28.03.2019*

**CONVOCATOR**

8660  
27 Iunie 03 Anul 2019

*Ul. 1*

Consiliul de administrație al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., cu sediul în Tg-Mureş, str. Kós Károly, nr. 1;

În conformitate cu prevederile art. 20 alin. 4 din Atribuțiile generale ale Consiliului de administrație și delegarea conducerii societății directorilor, din Actul constitutiv al societății valabil din 18.12.2018,

Potrivit prevederilor art. 117 din Legea nr. 31/1990, privind societățile, republicata, cu toate modificările și completările ulterioare;

Prin prezenta, convocăm Adunarea generală extraordinară a acționarilor al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg.Mureş, care va avea loc la sediul societății, din Tîrgu- Mureş, str. Kós Károly, nr. 1, în data de **07 mai 2019, ora 12.00** având următoarea ordine de zi :

- Aprobarea trecerii pe cheltuieli a unor creanțe ale Municipiului Tg. Mureş

În cazul în care la data sus stabilită, nu vor fi îndeplinite condițiile legale pentru ținerea adunării generale extraordinare a acționarilor, aceasta se va ține în data de 16 mai 2019, la aceeași oră, la sediul societății din Tg. Mureş, str. Kós Károly, nr.1.

**În numele Consiliului de administrație  
Președintele Consiliului de administrație,  
Ing. RACZ LUCIAN**





**S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.**

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074

Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş

Cod poştal: 540297, ROMÂNIA

Telefon: +40-(0)265-208.800

Fax: +40-(0)265-208.881

E-mail: office@aquaserv.ro

www.aquaserv.ro



CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

**HOTĂRÂREA nr. 10**

**din 21.03.2019**

**privind înaintarea spre aprobarea Adunării generale a acţionarilor a trecerii pe cheltuieli a unor creanţe ale Municipiului Tg. Mureş**

Consiliul de Administraţie al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Tîrgu Mureş str. Kós Károly nr. 1, întrunit în şedinţa din 21.03.2019 ;

Avand în vedere Referatul nr. 221.856/II/A/a/03.12.2018,

În conformitate cu Actul Constitutiv al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureş valabil din 18.12.2018, art. 20 Atribuţiile generale ale Consiliului de administraţie şi delegarea conducerii societăţii directorilor alin. (1),

În temeiul prevederilor art. 70 (1) din Legea societăţilor nr. 31/1990, republicata,

**hotărăşte :**

**Art. 1.** Se înaintează către Adunarea generală a acţionarilor, spre aprobare, trecerea pe cheltuieli a creanţelor Municipiului Tg. Mureş, în valoare de 4.024.243,17 lei, conform Referatului nr. 221.856/II/A/a/03.12.2018, din anexă, care face parte integrantă din prezenta.

**Art. 2.** Comunicarea prezentei hotărâri se face către directorii societatii, şef departament SICS/Finanţe şi Comercial şi Serviciului Comercial, prin grija Secretarului tehnic al Consiliului de Administraţie a S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. şi a Serviciului administrativ.

**PREŞEDINTE ,  
ing. Racz Lucian**





**S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.**

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074  
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş  
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA  
Telefon: +40-(0)265-208.800  
Fax: +40-(0)265-208.881  
E-mail: office@aquaserv.ro  
www.aquaserv.ro



Nr. înregistrare: 221.856/II/A/a/03.12.2018

**Către: Consiliul de administrație al SC Compania Aquaserv SA Tg. Mureş**

**Obiect: Înaintarea către Adunarea generală a societății, spre analiză și aprobare, a propunerii de trecere pe cheltuieli a creanței în valoare de 4.024.243,17 lei**

• În urma acțiunii de control cu tema „Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al UAT. de către SC, cu capital integral sau majoritar al UAT.” efectuată în perioada 07.01-27.02.2015, Curtea de Conturi a României-Camera de Conturi a județului Mureş, a emis **Raportul de control nr.203.114/27.02.2015**, prin care s-au reținut **următoarele două aspecte:**

- la **pct.2 « Sinteza constatărilor rezultate în urma acțiunii de control efectuate la entitate »**, unde echipa de auditori externi a reținut următoarele :

- « **pct.2.1 « La nivelul entității s-au înregistrat pierderi prin anularea drepturilor de creanță reprezentând contravaloarea serviciilor prestate și penalități de întârziere pentru neplata la termenele contractuale ale acestora, în condițiile adoptării unor decizii ce nu sunt susținute din punct de vedere legal și contractual - valoarea estimată a veniturilor anulate este de 3.999.752 lei. »**

Față de această constatare, la subtitlul « **Recomandările auditorilor publici externi cu privire la măsurile concrete ce se impun a fi luate în vederea înlăturării deficienței respective » pag.17, se arată :**

- « **Disponerea de măsuri în vederea preluării în evidența contabilă și recuperării veniturilor cuvenite bugetului entității, reprezentând contravaloarea serviciilor prestate până în data de 31.12.2009, în favoarea Municipiului Tg. Mureş, precum și penalități de întârziere datorate pentru nerespectarea termenelor contractuale de plată a serviciilor prestate, venituri ce au fost anulate prin decizii ce nu sunt susținute de prevederi legale și contractuale.**
- **Actualizarea cuantumului penalităților de întârziere, preluarea acestora în evidența contabilă și dispunerea măsurilor de încasare.**
- **Stabilirea, înregistrarea și plata diferențelor de impozit pe profit, cuvenite bugetului de stat, urmare reîntregirii veniturilor cuvenite entității. »**

- **pct.2.2 « Pentru situațiile în care, clienții entității au înregistrat întârzieri la plata obligațiilor stabilite prin contractele de prestare a serviciilor, nu au fost puse în aplicare clauzele penalizatoare prevăzute în contractele în cauză și prin consecință veniturile entității, nu au fost realizate la nivelul cuantumului cuvenit-la nivelul contractelor verificate, s-au estimat venituri suplimentare de natura penalităților de întârziere, în sumă totală de 880.065 lei. »**

Față de această constatare, la subtitlul « **Recomandările auditorilor publici externi cu privire la măsurile concrete ce se impun a fi luate în vederea înlăturării deficienței respective » pag.21, se arată :**



- « Dispunerea de măsuri în vederea înregistrării majorărilor de întârziere (penalităților) datorate de către Municipiul Tg. Mureș, pentru neplata la termen a serviciilor prestate și luarea de măsuri pentru încasarea creanțelor cuvenite societății.
- Stabilirea, înregistrarea și virarea impozitului pe profit aferent veniturilor din penalități contractuale neînregistrate, potrivit reglementărilor legale în materie. »

Având în vedere, că subscrisa încă în cursul controlului, respectiv în data de 26.02.2015, a dat curs solicitării/măsurii dispuse de echipa de verificare la **pct. 2.2 din raport**, în sensul ca s-au emis facturile în valoare de 880.065 lei, și au fost remise spre plată Municipiului Tg. Mureș, prin adresa nr.SCF 203.360/VII/D/5/04.03.2015, au rămas în divergență, numai cele reținute la **pct.2**.

• La acesta, subscrisa a formulat **Obiecțiile nr.203.724/VIII/C/11.03.2015**, dat fiind faptul că, prin Raportul de control nr.203.114/27.02.2015, s-a dispus, "*recuperarea veniturilor cuvenite bugetului entității, reprezentând contravaloarea serviciilor prestate până în data de 31.12.2009* »; cu alte cuvinte s-a dispus în **februarie 2015**, recuperarea contravalorii serviciilor prestate de subscrisa Municipiului Tg. Mureș, până în data de **31.12.2009**. Întrucât, contravaloarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare, derivă dintr-un Contract de prestări servicii, nr.1734/30.05.2007, încheiat între profesioniști ca părți, aceasta reprezentând obligații contractuale/comerciale/civile, față de care operează prescripția consacrată de art. 2517 din N. Cod civil, respectiv :

*« Termenul general de 3 ani. Termenul prescripției este de 3 ani .... »*

• Prin Decizia nr. 4 din 27.03.2015, a Camerei de Conturi a jud.Mures, înregistrată sub nr. 205.292/08.04.2015, nu au fost acceptate Obiecțiile noastre, prin aceasta fiind decise următoarele:

**-« a, Se vor dispune măsurile legale care să asigure preluarea în evidența contabilă a drepturilor de creanță cuvenite din prestările de servicii efectuate către UATM Tg. Mureș și din penalitățile de întârziere datorate pentru nerespectarea termenului de plată, stornate în mod nejustificat în baza facturilor emise în data de 15.11.2013 și urmărirea încasării acestora. Cuantificarea influențelor asupra conturilor de profit și pierdere și efectuarea rectificărilor contabile și fiscale care se impun. »**

• Împotriva acestei Decizii nr.4/27.03.2015, am formulat **Contestația nr. 205.856/VIII/C/21.04.2015**, care a fost respinsă prin **Încheierea nr. 52 a Curtii de Conturi a României din 10.06.2015**, comunicată subscrisei în data de 17.06.2015, sub nr. 209.181/17.06.2015.

• Drept urmare, în data de **30 iunie 2015**, am înregistrat **Cererea de chemare în judecată**, împotriva Curtii de Conturi a României, formând obiectul Dosarului nr. 1687/102/2015, al Tribunalului Mureș- Secția Contencios Administrativ și fiscal, solicitând obligarea acesteia la anularea parțială a **Raportului de control** al Curtii de Conturi a României nr. 203.114/27.02.2015, respectiv a **punctelor: 2.1 și 3.1.2.1.**, și a **Deciziei** Curtii de Conturi a României nr. 4/27.03.2015, înregistrată sub nr. 205.292/08 apr. 2015, respectiv a celor reținute la **pct.a al acesteia**, precum integral a **Încheierii** Curtii de Conturi a României nr.52 din 10.06.2015, înregistrată la subscrisa sub nr.209.181/17.06.2015, prin care s-a respins contestația noastră nr. 205.856/VIII/C/21.04.2015.

• Prin **Sentința nr.379/15.05.2017**, instanța de fond a respins ca neîntemeiată acțiunea subscrisei.

Prin urmare, în data de **04.08.2017**, am formulat **recurs** împotriva acesteia, care prin **Decizia definitivă nr. 1323/R/21.12.2017**, a fost respins ca nefondat.

♦ I.Așadar, rămânând definitivă măsura dispusă de către Curtea de Conturi a României, prin **Raportul de control nr. 203.114/27.02.2015**, - am remis Municipiului Tg. Mureș,

adresa noastră nr. 207.980/27.04.2018, înregistrată sub nr. 25.976/27.04.2018, prin care am transmis acestuia, 8 facturi, în valoare de 4.306.804,96 RON, reprezentând dobânzi de întârziere aferente anilor 2007-2013, respectiv:

- factura nr.AQ 1938125/19.04.2018
- factura nr.AQ 1938126/19.04.2018
- factura nr.AQ 1938127/19.04.2018
- factura nr.AQ 1938128/19.04.2018
- factura nr.AQ 1938129/19.04.2018
- factura nr.AQ 1938130/19.04.2018
- factura nr.AQ 1938131/19.04.2018
- factura nr.AQ 1938147/24.04.2018.

Prin adresa nr. 1.954/25.976/03.05.2018, înregistrată la compania noastră sub nr. 208.283/04.05.2018, Municipiul Tg. Mureș, ne-a restituit în original, aceste facturi, pe motivul că „s-a împlinit termenul de prescripție prevăzut de lege”, fără nicio altă justificare, în fapt și în drept!!!

2. Prin adresa noastră nr. 213.337/II/A/a/16.07.2018, înregistrată sub nr. 42.860/17.07.2018, am retrimis Municipiului Tg. Mureș, cele 8 facturi, în original, somându-l totodată să accepte, să înregistreze în contabilitate și să efectueze plata acestora.

Însă, acesta, prin adresa nr. 3.079/42.860/20.07.2018, înregistrată la noi sub nr. 213.974/25.07.2018, ne-a restituit din nou facturile în original, pentru “*motivele invocate în adresa nr. 1.954/25.976/03.05.2018.*”

3. Drept urmare, am remis adresa nr. 214.654/II/A/a/06.08.2018, înregistrată la Municipiul Tg. Mureș, sub nr. 46.551/06.08.2018, prin care am convocat o ședință în vederea unei concilierii, pentru data de 09 august 2018, care datorită concediilor a avut loc în data de 01.10.2018.

4. Cu ocazia ședinței de conciliere, s-a încheiat Procesul verbal nr.54.446/217.784/01.10.2018, prin care părțile au concluzionat următoarele:

“Punctul de vedere al S.C. Compania Aquaserv S.A. Tg. Mureș. este următorul :

- Suma totală datorată de către Municipiul Tg. Mureș, la data întocmirii prezentului, este de :
  - 4.306.804,96 RON, potrivit “Situăției soldurilor restante cumulate”, anexate, - din care, raportându-ne la data Raportului de control din data de 25.02.2015, apreciem că:
    - suma de 282.561,79 lei, o putem considera ca neprescrisă, compusă din: suma de 197.458,22 lei (aferentă perioadei martie- dec. 2012) și 85.103.57 lei (integral aferent anului 2013),
    - suma de 4.024.243,17 lei, o putem considera ca fiind prescrisă, compusă din: 3.966.216,92 lei ( aferentă perioadei 2007-2011) și 58.026,25 lei (aferentă perioadei ian.-febr.2012), prin raportare la termenul general de prescripție de 3 ani, conform art. 2517 din C.civ.
- Se mai precizează ca operatorul regional având ca acționar majoritar Municipiul Tg. Mureș, are obligația de a încerca concilierea acestor sume și că în cazul neacceptării unei soluții de recunoaștere consensuală și de către Municipiul Tg. Mureș, a propunerii formulate mai sus, e obligat să-l acționeze în judecată pe acesta, cu achitarea unei taxe de timbru de 6.430,6 lei, pentru suma considerată ca fiind neprescrisă de 282.561,79 lei.
- Se arată că, sarcina ducerii la îndeplinire a măsurilor dispuse de către Curtea de Conturi a României, prin Raportul din 25.02.2015, rămas definitiv prin decizia Curții de Apel Tg. Mureș, trebuie adusă la cunoștința acesteia, prin informări periodice.

2, Punctul de vedere al Municipiul Tg. Mureș este următorul:

a, - isi exprima opinia si susține ferm ca fiind prescrisă suma de 4.024.243,17 lei, motivată și prin lipsa unei sentințe opozabile acestuia cu privire la aceasta obligatie,

b, isi rezerva dreptul, de a-și exprima opinia, în termen de maximum 30 de zile de la incheierea acestui proces verbal de conciliere, - asupra sumei de 282.561,79 lei."

5. Prin adresa Municipiului Tg. Mureș, nr. 4.538/65.311/19.11.2018, înregistrată la companie sub nr. 221.245/21.11.2018, se arată:

*„Vă facem cunoscut că ne menținem motivele invocate prin adresele noastre anterioare nr.1.954/25.976/03.05.2018, nr.3.079/42.860/19.07.2018 și nr. 3.719/52.693/27.09.2018, respectiv considerăm că pentru sumele solicitate conform procesului-verbal de conciliere s-a împlinit termenul de prescripție prevăzut de lege.”*

În concluzie, având în vedere faptul că, nu s-a reușit pe cale amiabilă, nici prin ședința de conciliere soluționarea acestui diferend, în vederea ducerii la îndeplinire a măsurii stabilite de către Curtea de Conturi, prin Raportul de control nr. 203.114/27.02.2015, am fost nevoiți ca:

- pentru suma **neprescrisă**, - în valoare de 282.561,79 lei, a acționa în judecată Municipiul Tg. Mureș, în data de 06.12.2018, achitând o taxă de timbru în valoare de 6.430,6 lei.
- pentru suma **prescrisă**, - în valoare de 4.024.243,17 lei, a vă propune analiză și decizie, în sensul de a trece pe cheltuieli.

◀ În ceea ce privește această sumă de 4.024.243,17 lei, vă precizăm următoarele:

1. Municipiul Tg. Mureș refuză această sumă, pe motiv că, „*acestea ar fi prescrise.*”

2. Semnalăm că, aceasta, se compune, din contravaloarea facturilor :

- nr.AQ 1938125/19.04.2018- ceea ce reprezintă dobânzi de întârziere aferente anului 2007,
- nr.AQ 1938126/19.04.2018 - ceea ce reprezintă dobânzi de întârziere aferente anului 2008,
- nr.AQ 1938127/19.04.2018 - ceea ce reprezintă dobânzi de întârziere aferente anului 2009,
- nr.AQ 1938128/19.04.2018 - ceea ce reprezintă dobânzi de întârziere aferente anului 2010,
- nr.AQ 1938129/19.04.2018 - ceea ce reprezintă dobânzi de întârziere aferente anului 2011,
- nr.AQ 1938130/19.04.2018 - ceea ce reprezintă dobânzi de întârziere aferente anului 2012, parțial doar pentru lunile ianuarie și februarie,
- nr.AQ 1938147/24.04.2018 - ceea ce reprezintă dobânzi de întârziere, pentru neplata facturilor emise între 30.05.2009-31.12.2009.

**Potrivit art. 2517 din N. Cod civil :**

**« Termenul general de 3 ani. Termenul prescripției este de 3 ani, dacă legea nu prevede alt termen. »**

3. Prin urmare, calculând termenul de prescripție, de 3 ani, de la data Raportului de control nr. 203.114 din 27.02.2015, nu este prescrisă factura, începând din martie 2012.

Cum însă, facturile de mai sus sunt aferente perioadei 2007- februarie 2012, sunt mai vechi de 3 ani, ca atare acestea sunt prescrise.

(Menționăm faptul că, în cazul acționării în judecată a Municipiului Tg. Mureș, pentru această sumă, taxa de timbru ar fi fost de 43.847,43 lei, cu șanse mari de respingere, deoarece s-ar invoca faptul că facturile sunt prescrise.)

4. Vă reiterăm faptul că, subscrisa a atacat măsura dispusă de către Curtea de Conturi a României, prin Raportul de control nr. 203.114 din 27.02.2015, invocând faptul că, facturile sunt prescise, însă, - măsură a fost menținută de către Curtea de Conturi, prin respingerea Obiecțiilor și a Contestației formulate de către subscrisa.

Mai mult de atât, nici prin acționarea în judecată a Curții de Conturi a României, în cadrul Dosarului nr. 1687/102/2015, al Tribunalului Mureș/Curții de apel Tg. Mureș, nu ni s-a admis acțiunea, respectiv nu s-a anulat măsura dispusă prin Raportul de control nr. 203.114/27.02.2015, instanța de recurs reținând în motivare următoarele:

*„ În ceea ce privește prescripția, instanța de fond în mod corect a reținut că, prezentul litigiu nu are ca obiect pretențiile pe care reclamanta (SC Compania Aquaserv SA), le-ar avea împotriva municipiului Tg. Mureș, iar această excepție nu poate fi invocată în raport de pârâta (Curtea de Conturi ) din prezenta cauză, Curtea de Conturi, în cadrul acțiunii de control privind constatarea unor deficiențe și măsurile ce se impun a fi luate. ”*

5. De asemenea, accentuăm faptul că, subscrisa este obligată a duce la îndeplinire măsura dispusă de către Curtea de Conturi a României, fiind verificată în acest sens, de către organul de control, - potrivit **dispozițiilor art.230 de mai jos, și următoarele din HG nr. 155/2014 din 29 mai 2014**, pentru aprobarea Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități:

*„ Verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizii*

*230. Verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizii se realizează de către auditori publici externi din cadrul structurilor de specialitate ale Curții de Conturi care au participat la acțiunea de control, de regulă în 30 de zile calendaristice de la termenul cel mai îndepărtat din decizie, fără o notificare prealabilă. ”*

Față de cele de mai sus, vă solicităm cu respect, înaintarea acestui material, către Adunarea generală a societății, spre analiză și aprobare, privind propunerea de trecere pe cheltuieli a creanței în valoare de 4.024.243,17 lei.

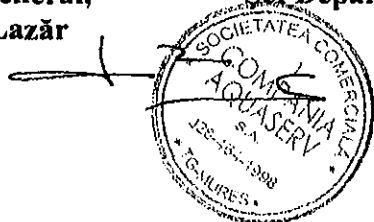
#### **Anexăm prezentei:**

- Raportul de control înregistrat sub nr. 203.114/27.02.2015
- Obiectiile nr.203724/VIII/C/11.03.2015
- Decizia nr.4/2015, înregistrată sub nr. 205.292/08.04.2015
- Contestația nr. 205.856/VIII/C/21.04.2015
- Încheierea nr.52 din 10.06.2015, comunicată subscrisei în 17.06.2015
- Sentința nr. 379/15.05.2017 și Decizia nr. 1323/R/21.12.2017, pronunțate în dosar nr. 1687/102/2015
- adresa noastră nr. 207.980/27.04.2018, înregistrată sub nr. 25.976/27.04.2018,
- cele 8 facturi, nr.AQ 1938125/19.04.2018, nr.AQ 1938126/19.04.2018, nr.AQ 1938127/19.04.2018, nr.AQ 1938128/19.04.2018, nr.AQ 1938129/19.04.2018, nr.AQ 1938130/19.04.2018, nr.AQ 1938131/19.04.2018, nr.AQ 1938147/24.04.2018.
- adresa Municipiului Tg. Mureș nr. 1.954/25.976/03.05.2018, înregistrată sub nr. 208.283/04.05.2018,
- adresa noastră nr. 213.337/II/A/a/16.07.2018, înregistrată sub nr. 42.860/17.07.2018,
- adresa Municipiului Tg. Mureș nr. 3.079/42.860/20.07.2018, înregistrată sub nr. 213.974/25.07.2018,
- adresa noastră nr. 214.654/II/A/a/06.08.2018, înregistrată sub nr. 46.551/06.08.2018,
- Procesul verbal de conciliere nr.54.446/217.784/01.10.2018

- adresa Municipiului Tg. Mureș nr. 4.538/65.311/19.11.2018, înregistrată sub nr. 221.245/21.11.2018
- calculul pe fiecare lună în parte, aferent dobânzilor de întârziere pentru 2007-2013,
- adresele noastre privind comunicarea fiecărui demers efectuat de către subscrișa, începând cu comunicarea Raportului de control nr. 203.114/27.02.2015

Cu considerație,

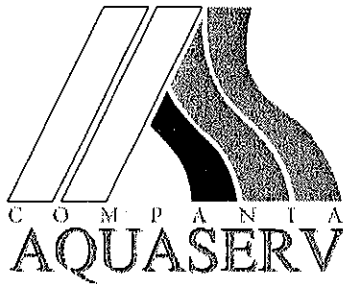
**Director general,  
ec. Sorin Lazăr**



**Sef Departament servicii interne și coordonare succursale,  
jurist, Pora Zamfira**







**S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.**

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074

Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş

Cod poştal: 540297, ROMÂNIA

Telefon: +40-(0)265-208.800

Fax: +40-(0)265-208.881

E-mail: office@aquaserv.ro

www.aquaserv.ro



CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

## **HOTĂRÂREA nr. 13**

**din 21.03.2019**

### **privind convocarea Adunării generale extraordinare a acţionarilor**

Consiliul de Administraţie al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Tîrgu- Mureş str. Kós Károly nr. 1, întrunit în şedinţa din 21.03.2019;

În conformitate cu art. 20. alin. (4), Atribuţiile generale ale Adunării generale a acţionarilor din Actul Constitutiv al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureş, valabil din 18.12.2018,

### **hotărăşte :**

**Art. 1.** Se aprobă convocarea Adunării generale extraordinare a acţionarilor pentru data de 07 mai 2019, ora 12.00. În cazul în care la data sus stabilită, nu vor fi îndeplinite condiţiile legale, şedinţa se va ţine la data de 16 mai 2019, de la aceeaşi oră, la sediul societăţii din Tg. Mureş, str. Kós Károly, nr.1, având pe ordinea de zi:

- Aprobarea trecerii pe cheltuieli a unor creanţe ale Municipiului Tg. Mureş

**Art. 2.** Comunicarea prezentei hotărâri se face către directorii societăţii, membrii Adunării generale a acţionarilor prin grija Secretarului tehnic al Consiliului de Administraţie a S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. şi a Serviciului administrativ.

**PREŞEDINTE**  
**ing. Racz Lucian**





**S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.**  
ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074  
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş  
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA  
Telefon: +40-(0)265-208.800  
Fax: +40-(0)265-208.881  
E-mail: office@aquaserv.ro  
www.aquaserv.ro



**CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE**

**Nr. 205.066/II/A/a din 21.03.2019**

## **CONVOCATOR**

Consiliul de administrație al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., cu sediul în Tg-Mureş, str. Kós Károly, nr. 1;

În conformitate cu prevederile art. 20 alin. 4 din Atribuțiile generale ale Consiliului de administrație și delegarea conducerii societății directorilor, din Actul constitutiv al societății valabil din 18.12.2018,

Potrivit prevederilor art. 117 din Legea nr. 31/1990, privind societățile, republicata, cu toate modificările și completările ulterioare;

Prin prezenta, convocăm Adunarea generală ordinară a acționarilor al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg.Mureş, care va avea loc la sediul societății, din Tîrgu- Mureş, str. Kós Károly, nr. 1, în data de **07 mai 2019, ora 13.00** având următoarea ordine de zi :

- 1, Aprobarea Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019 al COMPANIA AQUASERV SA
- 2, Aprobarea majorării indemnizației/remunerăției membrilor Consiliului de administrație al societății

În cazul în care la data sus stabilită, nu vor fi îndeplinite condițiile legale pentru ținerea adunării generale ordinară a acționarilor, aceasta se va ține în data de 16 mai 2019, la aceeași oră, la sediul societății din Tg. Mureş, str. Kós Károly, nr.1.

**În numele Consiliului de administrație**  
**Președintele Consiliului de administrație,**  
**Ing. RACZ/LUCIAN**





**S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.**

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074

Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş

Cod poştal: 540297, ROMÂNIA

Telefon: +40-(0)265-208.800

Fax: +40-(0)265-208.881

E-mail: office@aquaserv.ro

www.aquaserv.ro



CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

## **HOTĂRÂREA Nr. 11**

**din 21.03.2019**

**privind inaintarea către Adunarea generală a acţionarilor, spre aprobare bugetul de venituri si cheltuieli al SC Compania Aquaserv SA Tg. Mureş, pe anul 2019**

Consiliul de Administraţie al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Tîrgu- Mureş str. Kós Károly nr. 1, întrunit în şedinţa din 21.03.2019 ;

Avand în vedere Referatul nr. 204.758 din 15.03.2019, al Departamentului finanţe,

Vazand prevederile Ordinului Ministerului finantelor publice nr.3145/2017, ale OG nr.26/2013, cu modificarile ulterioare şi ale Legii bugetului de stat pe anul 2019, nr.50/2019,

În conformitate cu art.3 al. 3.6 din Regulamentul de organizare şi funcţionare al Consiliului de administraţie al SC Compania Aquaserv SA valabil din 04.04.2016 si art. 15. alin. (3) lit. g) Atribuţiile generale ale Adunării generale a acţionarilor din Actul Constitutiv valabil din 18.12.2018,

**hotărâşte :**

**Art. 1.** Se înaintează către Adunarea generală a acţionarilor, spre aprobare, Bugetul de venituri si cheltuieli al SC Compania Aquaserv SA Tg.Mureş pe anul 2019, potrivit Referatului nr. 204.758 din 15.03.2019, din anexă, care face parte integrantă din prezenta.

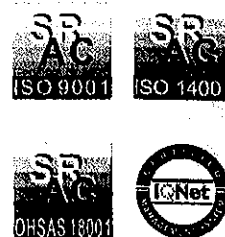
**Art.2.** Comunicarea prezentei hotărâri se face către directorii societatii, Şef Departament finanţe şi SICS, Serviciul finanţe, Serviciul contabilitate, Serviciul Resurse umane, Serviciul control financiar de gestiune şi analiză economică, prin grija Secretarului tehnic al Consiliului de Administraţie a S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. şi a Serviciului administrativ.

**PREŞEDINTE**  
**ing. Racz Lucian**





S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.  
ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074  
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş  
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA  
Telefon: +40-(0)265-208.800  
Fax: +40-(0)265-208.881  
E-mail: office@aquaserv.ro  
www.aquaserv.ro



Nr. Inreg. 204758/15.03.2019

Catre: Consiliul de Administratie al SC Compania Aquaserv SA

Subiect: **Bugetul de Venituri si Cheltuieli al societatii pe anul 2019**

Având în vedere prevederile Ordinului nr.3145/2017, prevederile Ordonanței nr.26/21.08.2013 cu modificările ulterioare, precum și prevederile Legii nr.50/15 martie 2019-Legea bugetului de stat, vă depunem alăturat Bugetul de Venituri si Cheltuieli al societății pe anul 2019 in vederea înaintării spre aprobare de către AGA.

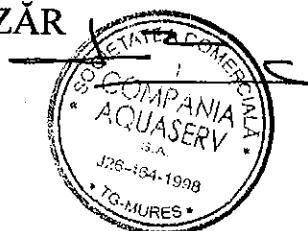
Documentația alăturată cuprinde:

Nota de fundamentare a BVC 2019

- A. Anexa nr.1- Bugetul de venituri și cheltuieli
- B. Anexa nr.2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- C. Anexa nr.3 –Gradul de realizare a veniturilor totale
- D. Anexa nr.4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare
- E. Anexa nr.5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante
- F. Anexa nr.6- Program pentru reducerea platilor restante – Masuri concrete

Cu respect,

DIRECTOR GENERAL  
ec.Sorin LAZĂR

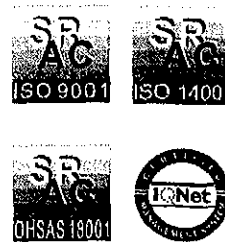


Şef Departament Finanțe  
ec.Cristina SÎRB





COMPANIA AQUASERV S.A.  
ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074  
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş  
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA  
Telefon: +40-(0) 265-208.800  
Fax: +40-(0) 265-208.881  
E-mail: office@aquaserv.ro  
www.aquaserv.ro



## NOTĂ DE FUNDAMENTARE

privind întocmirea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019  
Conform sedintei CA din 21 martie 2019

Bugetul de venituri și cheltuieli al COMPANIA AQUASERV S.A. a fost întocmit cu respectarea prevederilor Ordinului MFP nr. 3145/5 decembrie 2017, a prevederilor Ordonanței nr.26/21.08.2013, cu modificările ulterioare și a Legii Bugetului de Stat pe anul 2019.

Prezenta Notă de fundamentare se referă la:

- A. Anexa nr.1- Bugetul de venituri și cheltuieli
- B. Anexa nr.2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora
- C. Anexa nr.3 –Gradul de realizare a veniturilor totale
- D. Anexa nr.4- Programul de investiții, dotări și surse de finanțare
- E. Anexa nr.5- Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plășilor restante
- F. Anexa nr.6- Program pentru reducerea platilor restante – Masuri concrete

### A. ANEXA NR.1- Bugetul de Venituri și Cheltuieli

Pentru fundamentarea BVC pe anul 2019 a fost luată în calcul o inflație medie anuală de 2,80 %, indice folosit și la fundamentarea bugetului de stat pe anul 2019.

Bugetul de venituri și cheltuieli include atât activitățile din Tîrgu- Mureș și zona rurală cât și pe cele din sucursalele din localitățile Luduș, Sighișoara, Târnăveni, Cristurul Secuiesc și Reghin. Dacă se vor prelua în operare și alte zone după întocmirea prezentului Buget, se va impune rectificarea acestuia.

Ipotezele și metodologiile de lucru care au stat la baza elaborării Bugetului de venituri și cheltuieli sunt detaliate în anexele de fundamentare.

### B. ANEXA NR.2- Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

Detalierea indicatorilor din anexa nr.2 are rolul de a fundamenta în structură și trimestrial indicatorii economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr.1, în corelație cu indicatorii din celelalte anexe și cuprinde următoarele capitole:

## I VENITURI TOTALE

### 1. Venituri din exploatare

#### a) Venituri din prestarea de servicii (activitatea de bază apă+canal)

Prognoza vânzărilor fizice de apă potabilă facturate – pe anul 2019 este de 17.408.000 mc/an.



Prognoza vânzărilor fizice de canalizare menajeră facturate – pe anul 2019 este de 13.223.000 mc/an.

Prognoza vânzărilor fizice de canalizare pluvială facturate – pe anul 2019 este de 4.400.000 mc/an.

Pentru cantitățile de apă potabilă și canalizare menajeră a fost prevăzută o creștere de 3% față de preliminar/realizat 2018, iar cantitățile de canalizare pluvială au fost stabilite la nivelul preliminar/realizat al anului 2018.

Prognoza vânzărilor valorice facturate de apă-canal

Producția valorică se stabilește prin înmulțirea cantităților prognozate cu tarifele. Tarifele folosite pentru bugetul anului 2019 sunt cele aprobate în anul 2016, neexistând nicio modificare ulterioară.

b) Venituri din alte activități (redevențe, chirii), veniturile din producția de imobilizări, alte venituri din exploatare (amenzi, penalități, vânzări active) sunt prognozate prin aplicarea inflației la preliminar/realizat pe anul 2018.

## 2. Venituri financiare

Dobânzi încasate pentru plasamentele de numerar pe termen scurt au fost estimate la nivelul preliminar/realizat 2018. Dobânzile aferente fondului IID, se contabilizează la subvenții.

Veniturile din diferențe de curs valutar au fost estimate la 1.300 mii lei, deoarece evoluția imprevizibilă a cursului de schimb valutar și a ratei dobânzii nu permite efectuarea unor calcule exacte. Diferențele de curs valutar se înregistrează în contabilitate conform legislației contabile, fără aprobarea prealabilă din partea forurilor de conducere a societății, aprobarea lor se face odată cu aprobarea situațiilor financiare.

Dobânzile aferente creditelor pentru investiții se plătesc din Fondul IID conform OUG 198/2005, cu modificările ulterioare, și ca atare în contabilitate sunt reluate la veniturile din subvenții de exploatare pentru dobânda. Valoarea acestora crește datorită imprevizibilității ratei dobânzii de referință și a cursului de schimb valutar.

Conform precizărilor din Ordinul nr.3145/2017, următoarele cheltuieli vor fi prezentate în nota de fundamentare:

## II CHELTUIELI TOTALE

### 1. Cheltuielile de exploatare

a) **Cheltuielile cu bunuri și servicii cuprind:** materiale propriu-zise, piese de schimb, energie electrică, gaz, apă brută, servicii executate de terți (întreținere și reparații, prime de asigurare, etc.) Estimarea acestor cheltuieli s-a realizat ținând cont de inflația prognozată de 2,80%.

Următoarele cheltuieli au fost estimate cu creșteri suplimentare față de inflație prognozată, astfel:

- la piese de schimb pentru înlocuirea contoarelor cu scadența metrologică depășită a fost estimată o creștere de 100% față de preliminar/realizat 2018;
- la cheltuielile cu reclamă, publicitate și protocol pentru informarea clienților prin canalele media precum și în vederea menținerii bunei relații cu colaboratorii;
- la cheltuielile cu sponsorizarea datorită creșterii solicitărilor în domeniile sănătate și socio-cultural;
- cheltuielile cu deplasarea pentru acoperirea deplasărilor din cadrul proiectelor de cercetare finanțate din bugetul Uniunii Europene.

- cheltuielile de asigurare și pază cresc cu 30% față de preliminar/realizat 2018 ca urmare a punerii în funcțiune a noilor obiective de investiții din Programul POS MEDIU și ca efect al creșterii salariului minim brut;
- cheltuielile cu pregătirea profesională, au fost estimate la valorile begetate pe anul 2018, motivat prin faptul că modificările tehnologice de la nivelul companiei impun formare profesională suplimentară pentru ocupanții posturilor.

**b) Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate cuprind: redevențe, impozite și taxe.**

Estimarea acestor cheltuieli s-a realizat ținând cont de inflația prognozată de 2,80% dar și de unele cheltuieli suplimentare, astfel:

- cheltuielile cu redevența (egala cu valoarea serviciului datoriei) cresc datorită fluctuației cursului de schimb valutar.
- taxele și impozitele, ca urmare a recepționării de noi clădiri din POS MEDIU, și preluate ulterior în concesiune.

**c) Cheltuieli cu personalul**

Stabilirea cheltuielilor de natură salarială (care includ cheltuielile cu salariile și bonusurile) au fost estimate cu respectarea prevederilor Ordonanței nr.26/21.08.2013, cu modificări și a Legii bugetului de stat pe anul 2019.

Creșterea cheltuielilor de natură salarială prevăzută în bugetul anului 2019 are la bază următoarele motivații:

- câștigul mediu al anului 2018 este sub nivelul câștigului mediu din sistemul bugetar
- câștigul mediu brut prognozat în buget este sub nivelul câștigului mediu de 5163 lei prevăzut în Legea bugetului asigurărilor sociale pe anul 2019.
- fluctuația personalului atât din zona muncitorilor necalificați cât și din zona specialiștilor

Contribuția asiguratorie de muncă precum și Contribuția pentru asigurări sociale plătite de societate s-a calculat conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările ulterioare.

Cheltuielile sociale reprezintă ajutoare pentru angajați, cadouri pentru copiii angajaților, suportarea costului biletelor de odihnă și tratament, cadouri cu ocazia zilei de 8 martie și alte cadouri pentru angajați, deductibilitatea acestora fiind limitată prin Codul fiscal până la 5% din fondul de salarii. Pentru anul 2019 cheltuielile sociale s-au stabilit la un nivel de 5% din fondul de salarii.

În categoria „Bonusuri” intră și Cheltuielile cu tichete de masă. Valoarea nominală a unui tichet de masă a fost propusă la 14 lei începând din luna iunie 2019.

Legea Bugetului de stat pe 2019 permite majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul planificat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) operatorii economici care au depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2018 pot majora cheltuielile de natură salarială în limita creșterii câștigului mediu brut lunar pe salariat, care nu poate depăși 80% din indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, cu condiția reducerii plăților restante realizate la finele anului 2018 într-un quantum de minim 30%;

b) operatorii economici care nu au depășit nivelul plăților restante programate pentru finele anului 2018 pot majora cheltuielile de natură salarială cu condiția ca în anul 2019 să nu programeze plăți restante, iar dacă programează, să prevadă reducerea acestora față de nivelul planificat al anului precedent cel puțin cu nivelul indicelui de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform alin.(2).

În cazul Companiei Aquaserv se aplică prevederile de la punctul (b).

Plățile restante prevăzute în anul 2019 nu se datorează situației financiare a companiei sau a lipsei de lichidități ci ca o consecință a unor situații neprevăzute fie reportate din ani anteriori fie apărute în anul 2018, și anume:

În data de 10 februarie 2017 furnizorul de energie electrica de la acea data a denunțat unilateral contractul, producând astfel un prejudiciu companiei prin neexecutarea contractului potrivit prevederilor acestuia. S-au calculat daune-interese în valoare de 264.704,70 lei reprezentând diferența de preț între data denunțării și data limită din contract, sumă pe care am reținut-o din valoarea ultimelor facturi emise de furnizor, datorită faptului că acesta a fost notificat cu privire la obligația care îi revenea însă nu a făcut plata facturii și în luna mai a intrat în insolvență.

A fost încheiat un contract cu un alt furnizor care, în luna iunie, a denunțat unilateral contractul, prin urmare am fost nevoiți să încheiem un nou contract cu un alt furnizor. Prejudiciul creat din cauza nerespectării prevederilor contractuale a dus din nou la facturarea de daune-interese, în suma de 252.787,11 lei. Având în vedere obligația noastră de a achita facturile la scadență către furnizor am reținut valoarea facturii de daune-interese din ultimele facturi emise de către acesta și am propus două modalități de stingere a datoriilor reciproce, fie să accepte compensarea sumelor fie să achite factura de daune – interese și noi la randul nostru să achităm suma reținută, dar furnizorul a refuzat propunerile noastre și implicit plata daunelor.

În anul 2018 s-a emis o factură de 165.890,99 lei reprezentând daune-interese facturate către Municipiul Sighisoara. Această situație a rezultat ca urmare a faptului că A.N. Apele Române a impus parametrii calitativi conformi cu normele UE și pentru Stația de epurare Sighisoara, care însă nu puteau fi respectați cu tehnologia veche, în lipsa terminării lucrărilor de investiții. Astfel până la finalizarea lucrărilor de reabilitare operatorului regional Compania Aquaserv-sucursala Sighisoara i s-au aplicat penalități de către A.N. Apele Române prin A.B.A. Mureș pentru depășirea concentrațiilor maxime admise ale poluanților din apele evacuate din Stația de epurare ape uzate Sighisoara.

Proiectul de reabilitare nu a fost sub controlul nostru, acesta fiind contractat de către Compania Națională de Investiții București și Municipiul Sighisoara, în calitate de cofinanțator, iar întârzierile foarte mari în finalizarea lucrărilor au condus la neconformitatea Stației de epurare ape uzate Sighisoara, în privința efluentului, raportată la cerințele noii autorizații de gospodărire a apelor.

Având în vedere că la data de 27.09.2018 Compania Aquaserv urma să vireze redevența SAMTID în contul Municipiului Sighisoara, aceasta a informat municipiul că valoarea totală a redevenței a fost diminuată cu valoarea daunelor interese de 165.890,99 lei, conform facturii a cărei scadență a fost depășită, devenind astfel restantă.

În concluzie: sumele facturate ca daune-interese sunt neîncasate și reprezintă o creanță iar sumele reținute de companie în contul acestor daune reprezintă o datorie față de furnizori, acestea fiind înregistrate în contabilitate pe contul de creanță și respectiv datorie. Conform principiilor contabile nu se pot compensa între ele fără un proces verbal de compensare acceptat și semnat de ambele părți, ori o hotărâre judecătorească definitivă, ori expirarea termenului de prescripție.

Măsura reținerii parțiale a facturilor de energie electrica de la cei doi furnizori precum și a contravalorii redevenței reținute de la Municipiul Sighisoara, a fost luată pentru protejarea patrimoniului societății.

Fondul de salarii aferent conducătorului agentului economic include retribuția atât pentru Directorul General cât și pentru Directorul Economic, ambii fiind numiți prin Contract de mandat.

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Consiliul de administrație) au fost estimate după cum urmează:

- fondul de salarii prevăzut pentru directori/ directorat a fost stabilit conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr.52/22.05.2018 și indexat în ritmul creșterii cheltuielilor de natură salarială



- fondul de salarii prevăzut pentru membrii CA a fost stabilit conform Hotărârii AGA nr.2/14.2.2018 și indexat în ritmul creșterii cheltuielilor de natură salarială
- pentru a stabili cuantumul indemnizației anuale a membrilor CA au fost luate în calcul trei ședințe CA pe trimestru cu participarea a cinci membrii
- pentru stabilirea indemnizației secretariatelor au fost luate în calcul trei ședințe CA pe trimestru .
- acordarea premiului anual pentru directorul general, directorul economic și membrii CA, conform prevederilor din contractele de mandat.

#### **d) Alte cheltuieli de exploatare**

Variațiile semnificative la acest capitol în estimările pe anul 2019 fata de preliminar/realizat 2018 se datoreaza:

- cheltuielilor privind ajustările și provizioanele, care, conform legii, trebuie constituite pe cheltuieli în anul de referință și anularea acestora prin înregistrarea de venituri se face de regula în anul următor. În acest capitol au fost cuprinse cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea creanțelor pentru clienții a caror facturi au o vechime mai mare de 270 zile de la data scadenței, la nivelul valorii facturilor cu TVA; cheltuieli cu provizioane pentru riscuri și cheltuieli, reprezentând fondul de participare al angajaților la profitul companiei conform precizarilor OMFP 128/2005 ,OMFP 144/2005 și 418/2005 și Ordonanța 64/2001, cu contribuțiile aferente; provizioane pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual al directorului general, al directorului economic și pentru membrii Consiliului de Administrație, conform contractelor de mandat.
- Pentru cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale se estimează o creștere de 15% ca urmare a punerii în funcțiune de noi investiții sau achiziția de mijloace fixe.

## **2. Cheltuielile financiare**

Dobânzile aferente creditelor pentru investiții (se plătesc din fondul IID conform OUG 198/2005, cu modificările ulterioare, și ca atare sunt reluate la veniturile din subvenții de exploatare pentru dobânda), valoarea acestora crește datorită imprevizibilității evoluției ratei dobânzii de referință și a cursului de schimb valutar, care nu se afla nici sub controlul companiei și nici al BERD.

Cheltuielile din diferențe de curs valutar au fost estimate la 550 mii lei, deoarece evoluția imprevizibilă a cursului de schimb valutar, a ratei dobânzii și EURIBOR nu permite efectuarea unor calcule exacte. Diferențele de curs valutar se înregistrează în contabilitate conform legislației contabile, fără aprobarea prealabilă din partea forurilor de conducere a societății, aprobarea lor se face odată cu aprobarea situațiilor financiare.

## **III. REZULTATUL BRUT ȘI REPARTIZAREA PROFITULUI**

**Reducerea profitului pe anul 2019 față de 2018 se datorează în principal creșterii cheltuielilor prognozate într-un ritm mai mare fata de veniturile prognozate.**

Repartizarea profitului s-a realizat pe destinațiile prevăzute de OG 64/2001:

- participarea salariaților la profitul societății, în limita a 10% din profitul net;
- dividende – 50% din profitul net; acestea constituie sursă de alimentare a fondului de rezervă IID, conform OUG 198/2005, cu modificările ulterioare;
- surse proprii de finanțare – profitul net nerepartizat pe alte destinații.

Veniturile neimpozabile reprezintă venituri din ajustări și din anularea provizioanelor. Cheltuielile nedeductibile fiscal au fost stabilite cu respectarea prevederilor Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

Denumire	Sume pronozate
Provizioane constituite și ajustări	3.300
Alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal	400
Cheltuieli cu reclamă și publicitate	271
Cheltuieli cu sponsorizarea	101
TVA aferentă cheltuielilor nedeductibile	30
Cheltuieli cu pierderi din creanțe	200
Cheltuieli privind combustibilul și alte cheltuieli nedeductibile	110
Dobânzi, majorări de întârziere, amenzi, penalități	5
Total	4.417

**C. ANEXA NR.3-** Gradul de realizare a veniturilor totale-are ca scop determinarea gradului de realizare a veniturilor totale în ultimii doi ani.

**D. ANEXA NR.4-** Programul de investiții, dotări și surse de finanțare-are ca scop estimarea programului de investiții și încadrarea acestuia în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

**E. ANEXA NR.5-** Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante are ca scop reflectarea efectelor măsurilor de îmbunătățire a rezultatului brut operațional și de reducere a plăților restante.

În vederea îmbunătățirii rezultatului brut și a reducerii arieratelor a fost stabilită următoarea măsură:

1. Depistarea de bransamente ilegale și bransarea de noi clienți

Măsura a fost stabilită în vederea creșterii veniturilor și implicit a profitului, însă efectele acestei măsuri sunt diminuate de creșterea cheltuielilor datorate inflației, a fluctuației cursului de schimb valutar, a ratei dobânzii, a creșterii prețurilor, punere în funcțiune a noi capacitati, rambursării împrumutului POS etc.

**F. ANEXA NR.6-**Program de reducere a plăților restante-care cuprinde măsuri concrete și cuantificate de reducere a plăților restante

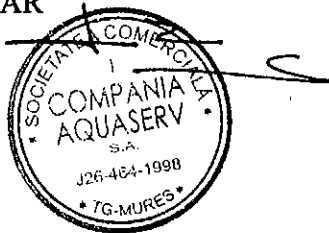
Conform prevederilor Legii bugetului de stat pe anul 2019 operatorii economici care programează plăți restante trebuie să prevadă reducerea acestora față de nivelul planificat al anului precedent, într-un quantum stabilit de autoritatea publică tutelară conform competențelor legale.

În anexa nr.6 sunt cuprinse măsurile de reducere a plăților restante de la 658 mii lei la 495 mii lei, până la sfârșitul anului 2019, prin stingerea datoriilor către furnizori.

Cuquantumul plăților restante prevăzute în anul 2019 în bugetul de venituri și cheltuieli de 658 mii lei nu se datorează situației financiare a companiei sau a lipsei de lichidități ci ca o consecință a unor situații neprevăzute fie reportate din ani anteriori fie apărute în anul 2018, conform descrierii de la pct.c), pag.4.

Proiectul bugetului de venituri și cheltuieli a fost supus controlului financiar de gestiune conform H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

DIRECTOR GENERAL  
ec.Sorin LAZĂR



Șef Departament Finanțe  
ec.Cristina SÎRB

A handwritten signature in black ink, appearing to be "CS", written over a faint circular stamp.

Agentul economic COMPANIA AQUASERV S.A.  
Sediul/adresa Tirgu Mures, str. Kos Karoly nr.1  
CIF RO 10755074

Anexa nr.1

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI**  
pe anul 2019  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

mii lei										
0	1	2	3	Realizat / Preliminat 2018	Propuneri 2019	%	Estimari an 2020	Estimari an 2021	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)								
			1	109,351	112,254	102.66%	115,053	117,828	102.49%	102.41%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	107,478	109,455	101.84%	112,253	115,028	102.56%	102.47%
	a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	125	90	71.74%	90	90	100.00%	100.00%
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5	1,873	2,800	149.47%	2,800	2,800	100.02%	100.00%
	3	Venituri extraordinare	6	0	0		0	0		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	96,721	109,981	113.71%	112,841	115,662	102.60%	102.50%
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	95,372	107,980	113.22%	110,788	113,557	102.60%	102.50%
	A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	9	38,073	41,168	108.13%	42,238	43,294	102.60%	102.50%
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	10	12,754	13,473	105.65%	13,824	14,169	102.60%	102.50%
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	40,450	47,217	116.73%	48,445	49,656	102.60%	102.50%
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	38,704	45,140	116.63%	46,314	47,472	102.60%	102.50%
	C1	ch. Cu salariile	13	34,007	40,809	120.00%	41,870	42,916	102.60%	102.50%
	C2	bonusuri	14	4,697	4,331	92.22%	4,444	4,555	102.60%	102.50%
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	302	402		0	0		
		cheltuieli cu plăți compensatorii afereente disponibilizării de personal	16	302	302		0	0		

**BUGETUL DE VENTURI ȘI CHELTUIELI**

pe anul 2019

conform sedinței CA din 21 Martie 2019

mii lei

0	1	2	3	Realizat / Preliminat 2018	Propuneri 2019	%	Estimari an 2020	Estimari an 2021	%		
									9=7/5	10=8/7	
				4	5	6=5/4	7	8	9	10	
		C4	cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	499	606	121.55%	622	638	102.60%	102.50%
		C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	945	1,069	113.13%	1,097	1,124	102.60%	102.50%
	D.		alte cheltuieli de exploatare	19	4,096	6,122	149.44%	6,281	6,438	102.60%	102.50%
2			Cheltuieli financiare	20	1,349	2,001	148.33%	2,053	2,105	102.60%	102.50%
3			Cheltuieli extraordinare	21	0	0		0	0		
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	12,629	2,273	18.00%	2,212	2,166	97.32%	97.92%
IV			IMPOZIT PE PROFIT	23	2,044	700	34.24%	754	907	107.71%	120.29%
V			PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	10,585	1,573	14.86%	1,458	1,259	92.69%	86.35%
	1		Rezerve legale	25	0	0		0	0		
	2		Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	26	0	0					
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	27	9,433	0		0	0		
	4		Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate de imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente acestor imprumuturi	28							
	5		Alte repartizari prevazuta de lege	29	0	0		0	0		
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	1,152	1,573	136.59%	1,458	1,259	92.69%	86.35%

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI**

pe anul 2019

conform sedintei CA din 21 Martie 2019

mii lei

0	I	2	3	Realizat / Preliminat 2018	Propuneri 2019	%	Estimari an 2020	Estimari an 2021	%	
									9=7/5	10=8/7
	7	Participarea salariatilor in profit in limita a 10 % din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta	31	0	157	0.00%	146	126	92.69%	86.35%
	8	Minim 50 % varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, in cazul societatilor/companiilor nationale si societatilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	576	787	136.63%	729	630	92.63%	86.42%
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33							
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	576	787	136.63%	729	630	92.63%	86.42%
	c)	- dividende cuvenite altor actionari	34							
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	576	787	136.63%	729	630	92.63%	86.42%
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36							
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37							
	a)	cheltuieli materiale	38							
	b)	cheltuieli cu salariile	39							
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40							
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41							
	e)	alte cheltuieli	42							
VIII		SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care:	43	42,144	92,306	219%	20,067	15,598	21.74%	77.73%
	I	Alocatii de la buget din care:	44	0						

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI**

pe anul 2019

conform sedintei CA din 21 Martie 2019

mii lei

0	1	2	3	Realizat / Preliminat 2018	Propuneri 2019	%	Estimari an 2020	Estimari an 2021	%	
									9=7/5	10=8/7
				4	5	6=5/4	7	8	9	10
		Alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	45							
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	46	32,108	78,272	244%	19,567	15,098	25.00%	77.16%
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47							
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	716	730	101.96%	730	730	100.00%	100.00%
	2	Nr. mediu de salariat total	49	720	720	100.00%	720	720	100.00%	100.00%
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială Rd.50=Rd.154 din Anexa de fundamentare nr.2	50	4,154	4,985	120.00%	5,096	5,225	102.23%	102.54%
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat cf Legii anuale ale bugetului de stat Rd.51=Rd.155 din Anexa de fundamentare nr.2	51	4,154	4,863	117.07%	X	X	X	X
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	149	152	101.84%	156	160	102.56%	102.47%
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf Legii anuale ale	53	149	152	101.87%	X	X	X	X
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54	22.91	24.18	105.52%	24.18	24.18	100.00%	100.00%
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	885	980	110.77%	981	982	100.10%	100.09%
	9	Plati restante	56	658	495	75.23%	490	485	99.00%	99.00%
	10	Creante restante	57	19,480	21,428	110.00%	21,962	22,492	102.49%	102.41%

DIRECTOR GENERAL  
ec.Sorin LAZAR



DEPARTAMENT FINANTE  
ec.Cristina SIRB

## ANEXA Nr. 2

Agentul economic COMPANIA AQUASERV S.A.  
Sediul/adresa Tirgu Mures, str. Kos Karoly nr.1  
CIF RO 10755074

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	I	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					
					Conform Hot.AGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III	An		
		VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	1	107,352	107,887	107,887	109,351	28,129	56,322	84,386	112,254	102.66%	101.86%
	1	Venituri din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	105,002	105,163	105,163	107,478	27,401	54,838	82,202	109,455	101.84%	102.36%
		a) din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	101,501	101,811	101,811	104,550	26,628	53,264	79,885	106,484	101.85%	103.00%
		a1) din vânzarea produselor	4	0	0	0	0						
		a2) din servicii prestate	5	100,768	101,015	101,015	103,834	26,437	52,874	79,311	105,748	101.84%	103.04%
		a3) din redevențe și chirii	6	23	24	24	16	4	9	13	17	102.80%	72.73%
		a4) alte venituri	7	710	773	773	699	187	381	561	719	102.80%	98.51%
		b) din vânzarea mărfurilor	8	56	45	45	9	2	5	7	9	102.80%	15.26%
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), din care:	9	61	67	67	125	23	48	70	90	71.74%	204.18%
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	61	67	67	125	23	48	70	90	71.74%	204.18%
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	0	0	0	0	0	0		
		d) din producția de imobilizări	12	1,054	976	976	975	261	531	782	1,002	102.80%	92.44%
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	0	0	0	0	0	0		
		f) alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), din care:	14	2,329	2,263	2,263	1,819	486	991	1,458	1,870	102.75%	78.11%
		f1) din amenzi și penalități	15	756	732	732	1,591	425	867	1,275	1,635	102.80%	210.49%
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 17 + rd. 18), din care:	16	55	2	2	7	2	4	5	7	100.00%	12.33%



Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	1	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%	
					3a	Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					
						Conform Hot.AGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III			An
2	3	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8				
		- active corporale	17	55	2	2	7	2	4	5	7	100.00%	12.33%	
		- active necorporale	18	0	0	0	0	0	0	0	0			
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	16	0	0	23	6	12	18	23	100.00%	140.99%	
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	0	0	0	0	0	0			
	f5)	alte venituri	21	1,502	1,529	1,529	199	53	109	160	205	102.80%	13.26%	
2		Venituri financiare (rd. 23+rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27 ), din care:	22	2,350	2,723	2,723	1,873	728	1,484	2,184	2,800	149.47%	79.70%	
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0	0	0							
	b)	din investiții financiare	24	0	0	0	0							
	c)	din diferențe de curs	25	1,143	1,100	1,100	752	338	689	1,014	1,300	172.86%	65.82%	
	d)	din dobânzi	26	20	19	19	48	13	26	38	48	100.00%	245.79%	
	d1)	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct 7418)	26a	1.185	1,604	1,604	1,073	377	769	1,132	1,451	135.30%	90.49%	
	e)	alte venituri financiare	27	2	0	0	0	0	0	0	0		0.00%	
3		Venituri extraordinare	28	0	0	0	0	0	0	0	0			
II		<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)</b>	29	94,022	102,338	102,338	96,721	26,458	55,804	83,254	109,981	113.71%	102.87%	
I		Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:	30	90,722	98,333	98,333	95,372	25,939	54,745	81,698	107,980	113.22%	105.13%	
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:	31	35,519	40,165	40,165	38,073	10,354	21,516	31,905	41,168	108.13%	107.19%	
	A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:	32	23,391	26,953	26,953	24,828	6,676	14,022	20,878	27,023	108.84%	106.14%	
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33	0	0	0	0	0	0	0				
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	9,000	9,113	8,813	9,107	2,824	5,757	8,472	10,862	119.27%	101.19%	
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	1,775	1,818	1,518	1,534	800	1,631	2,400	3,077	200.60%	86.41%	
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	1,190	1,215	1,215	1,404	375	765	1,126	1,443	102.80%	117.92%	
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	971	1,006	1,006	790	211	430	633	812	102.80%	81.30%	
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	13,364	16,762	17,062	14,923	3,639	7,831	11,766	15,341	102.80%	111.67%	
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	56	71	71	9	2	5	7	9	102.80%	15.26%	

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	I	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					
					Conform Hot.AGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III	An		
3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8			
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 41 + rd. 42 + rd. 45), din care:	40	4,052	4,535	4,535	5,145	1,375	2,803	4,125	5,289	102.80%	126.99%
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	3,349	3,591	3,591	4,395	1,175	2,395	3,524	4,518	102.80%	131.23%
		cheltuieli privind chirile (rd. 43 + rd. 44) din care:	42	510	684	684	588	157	320	471	604	102.80%	115.32%
	b)	b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	109	113	113	124	33	68	99	127	102.80%	114.03%
		b2) - către operatori cu capital privat	44	401	571	571	464	124	253	372	477	102.80%	115.66%
	c)	prime de asigurare	45	193	260	260	162	43	88	130	167	102.80%	84.11%
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 47 + rd. 48 + rd. 50 + rd. 57 + rd. 62 + rd. 63 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 78), din care:	46	8,076	8,677	8,677	8,100	2,302	4,691	6,901	8,855	109.33%	100.29%
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	18	81	81	14	19	40	58	75	524.54%	76.99%
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică	49	0	60	60	0	16	32	47	60		
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	50	322	375	375	373	102	209	307	394	105.74%	115.64%
		c1) cheltuieli de protocol, din care:	51	101	117	117	114	32	65	96	123	107.38%	112.77%
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52	0	0	0	0	0	0	0	0		
		c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53	221	258	258	258	71	144	212	271	105.01%	116.96%
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	0	0	0	0	0	0		

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	1	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%	
					3a	Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					
						Conform Hot.AGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III			An
4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8						
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55	0	0	0	0	0	0	0				
		- ch. de promovare a produselor	56	0	0	0	0	0	0	0				
	d)	ch. cu sponsorizarea, potrivit OUG nr.2/2015 (rd. 58+rd. 59 + rd. 61 ), din care:	57	77	96	96	94	26	51	73	101	106.98%	123.40%	
	d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	58	25	38	38	37	11	21	32	40	109.18%	148.00%	
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	59	47	38	38	38	11	21	32	40	105.20%	82.58%	
	d3)	- pentru cluburile sportive	60	12	16	16	14	5	11	16	20	148.15%	117.39%	
	d4)	cheltuieli de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	61	5	19	19	19	5	8	10	20	106.30%	380.00%	
	e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	118	122	122	135	36	73	108	139	102.80%	114.28%	
	f)	cheltuieli de deplasare, dețasare, transfer, din care:	63	79	100	80	126	34	68	101	129	102.80%	158.64%	
		- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:	64	27	55	55	35	16	32	47	60	169.16%	132.02%	
		- internă	65	15	31	31	20	8	16	23	30	149.22%	132.44%	
		- externă	66	12	24	24	15	8	16	23	30	195.24%	131.47%	
	g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	388	458	458	467	125	255	375	480	102.80%	120.48%	
	h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	344	375	375	375	100	204	301	386	102.80%	108.96%	
	i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	6,730	7,070	7,090	6,515	1,859	3,790	5,578	7,152	109.77%	96.82%	
	ii)	cheltuieli de asigurare și pază	70	1,466	1,618	1,618	1,696	571	1,165	1,714	2,198	129.56%	115.67%	

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	I	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					
					Conform Hot.LAGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III	An		
					6a	6b	6c	6d	7	8			
		i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	25	98	98	37	10	20	30	38	102.80%	150.77%
		i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72	179	209	209	148	54	111	163	209	141.27%	82.84%
		i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	0	60	60	30	0	0	0	0	0.00%	
		- aferente bunurilor de natura domeniului public	74	0	30	30	0				0		
		i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75	0	0	0	0	0	0	0	0		
		i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76	0	10	10	0	10	10	10	10		
		i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77	0	0	0	0	0	0	0	0		
		j) alte cheltuieli	78	0	0	0	0	0	0	0	0		
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:	79	12,240	13,513	13,513	12,754	3,393	6,811	10,180	13,473	105.65%	104.19%
		a) ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	80	0	0	0	0	0	0	0	0		
		b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81	10,601	11,286	11,286	10,554	2,748	5,497	8,245	10,993	104.16%	99.56%
		c) ch. cu taxa de licență	82	116	122	122	119	32	65	95	122	102.80%	102.54%
		d) ch. cu taxa de autorizare	83	0	0	0	0	0	0	0	0		
		e) ch. cu taxa de mediu	84	1	3	3	0	1	2	2	3	607.16%	71.61%
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	1,522	2,102	2,102	2,080	612	1,248	1,837	2,355	113.23%	136.64%
		C. Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113)	86	37,216	41,805	41,805	40,450	11,363	25,009	37,424	47,217	116.73%	108.69%
		C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.88+Rd 92)	87	30,264	39,735	39,735	38,704	11,004	23,670	35,689	45,140	116.63%	127.89%

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	1	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%			
					3a	Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					7 = 6d/5	8 = 5/3a	
						Conform Hot.AGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III					An
2	3	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8						
	C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	25,953	34,018	34,018	34,007	10,209	21,437	32,311	40,809	120.00%	131.04%			
		a) salarii de bază	89	21,110	29,220	29,220	26,128	7,211	15,363	24,456	31,354	120.00%	123.77%			
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	1,682	2,045	2,045	2,163	597	1,272	2,025	2,596	120.00%	128.56%			
		c) alte bonificații (conform CCM)	91	3,161	2,753	2,753	5,716	2,401	4,801	5,830	6,859	120.00%	180.85%			
	C2	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	4,312	5,717	5,717	4,697	795	2,234	3,378	4,331	92.22%	108.94%			
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	1,186	1,729	1,729	1,226	207	1,035	1,615	2,071	168.93%	103.37%			
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	0	0	0	0	0	0					
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95	0	0	0	0	0	0	0	0					
		b) tichete de masă;	96	1,692	2,149	2,149	1,883	588	1,198	1,765	2,261	120.08%	111.27%			
		c) vouchere de vacanță;	97	0	0	0	0	0	0	0	0					
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	1,434	1,840	1,840	1,589	0	0	0	0	0.00%	110.79%			
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99	0	0	0	0	0	0	0	0					
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	0	528	528	302	0	402	402	402	133.16%				
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	428	428	302	0	302	302	302	100.03%				
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	0	100	100	0	0	100	100	100					
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103	0	0	0	0	0	0	0	0					
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	387	561	561	499	99	376	491	606	121.55%	128.95%			

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	1	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%
					Conform Hot.LAGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18	Prelimitat/ Realizat	Din care:					
								Trim I	Trim II	Trim III	An		
3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8				
		a) pentru directori/directorat, din care:	105	277	391	391	376	69	268	348	427	113.63%	135.74%
		-componenta fixa	106	188	266	266	250	69	141	221	300	119.84%	133.48%
		-componenta variabila	107	89	125	125	125	0	127	127	127	101.22%	140.50%
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108	110	170	170	123	30	107	143	179	145.78%	111.85%
		-componenta fixa	109	80	121	121	90	30	62	98	134	148.90%	112.26%
		-componenta variabila	110	30	49	49	33	0	45	45	45	137.20%	110.72%
		c) pentru AGA și cenzori	111	0	0	0	0	0	0	0	0		
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112	0	0	0	0	0	0	0	0		
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	6,565	981	981	945	260	561	842	1,069	113.13%	14.39%
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118 +Rd.119 +Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:	114	5,746	2,850	2,850	4,096	830	1,408	2,189	6,122	149.44%	71.29%
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 116 + rd. 117), din care:	115	23	8	8	6	2	3	5	6	102.80%	26.63%
		- către bugetul general consolidat	116	23	8	8	6	2	3	5	6	102.80%	25.82%
		- către alți creditori	117	0	0	0	0	0	0	0	0	102.80%	732.66%
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	118	0	0	0	209	0	0	0	0		
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119	0	0	0	0	0	0	0	0		
		d) alte cheltuieli	120	846	152	152	141	38	77	113	145	102.80%	16.72%
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	3,452	3,590	3,590	4,148	1,240	2,528	3,721	4,770	115.00%	120.15%
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 123 - rd. 126), din care:	122	1,425	-900	-900	-408	-450	-1,200	-1,650	1,200	-294.28%	-28.61%
		f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	5,803	3,600	3,600	3,542	0	0	0	3,300	93.16%	61.04%
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	124	1,881	2,000	2,000	0	0	0	0	800		0.00%

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	1	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%	
					3a	Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					
						Conform Hot.LAGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III			An
4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8						
		f1.2)		125	169	200	200	175				220	125.94%	103.65%
		f2)		126	4,378	4,500	4,500	3,950	450	1,200	1,650	2,100	53.16%	90.23%
		f2.1)		127	2,829	3,061	3,061	2,122	10	200	230	250	11.78%	75.00%
				128	1,814	1,881	1,881	1,881	0	0	0	0	0.00%	103.69%
				129	0	0	0	0	0	0	0	0		
				130	1,015	1,180	1,180	241	10	200	230	250	103.94%	23.71%
2		Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:		131	3,300	4,004	4,004	1,349	519	1,059	1,557	2,001	148.33%	40.88%
	a)	cheltuieli privind dobânzile , din care:		132	1,185	1,604	1,604	1,073	377	769	1,132	1,451	135.30%	90.49%
		a1)		133	1,185	1,604	1,604	1,073	377	769	1,132	1,451	135.30%	90.49%
		a2)		134	0	0	0	0	0	0	0	0		
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar , din care:		135	2,115	2,400	2,400	277	142	290	425	550	198.89%	13.08%
		b1)		136	2,040	2,294	2,294	209	130	265	390	500	239.64%	10.23%
		b2)		137	0	0	0	0	0	0	0	0		
	c)	alte cheltuieli financiare		138	0	0	0	0	0	0	0	0		

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora  
conform sedinței CA din 21 Martie 2019

0	I	INDICATORI	Nr.R d.	Realizat An 2017	Prevederi an precedent 2018			Propuneri an curent 2019				%	%
					Aprobat		Preliminat/ Realizat	Din care:					
					Conform Hot.AGA nr.8/09.10.20 18	Conform Hot.CA nr.1/11.01.20 18		Trim I	Trim II	Trim III	An		
3	3a	4	4a	5	6a	6b	6c	6d	7	8			
		Cheltuieli extraordinare	139	0	0	0	0	0	0	0			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	13,330	5,549	5,549	12,629	1,670	518	1,131	2,273	17.99%	94.74%
		-venituri neimpozabile	141	4,378	4,500	4,500	3,904	450	1,200	1,650	2,100	53.79%	89.18%
		cheltuieli nedeductibile fiscal	142	6,668	5,267	5,267	6,521	800	2,226	3,276	4,200	64.41%	97.80%
IV		IMPOZIT PE PROFIT	143	2,576	1,011	1,011	2,044	323	247	441	700	34.24%	79.36%
V		DATE DE FUNDAMENTARE					0						
	1	Venituri totale din exploatare, din care : (Rd.2)	144	105,002	105,163	105,163	107,478	27,401	54,838	82,202	109,455		
		venituri din subvenții și transferuri	145	61	67	67	125	23	48	70	90		
		alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0	0	0	0	0	0	0	0		
	2	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87), din care	147	30,264	39,735	39,735	38,704	11,004	23,670	35,689	45,140	116.63%	127.89%
	a)	sume preprezentand creșteri ale castigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de baza minim brut pe tara garantat in plata si alte cheltuieli de natura salariala, numai pentru personalul care intra sub incidenta acestor reglementari	148	15	229	229	0	X	X	X	36		
	b)	sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reîntregirii acestora, pentru intregul an 2019, determinate ca urmare a acordării unor creșteri asalariale sau/si a creșterii numarului de personal in anul 2018	149	0	744	744	0	X	X	X	1,019		
	c)	sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natura salariala ca urmare a modificarilor legislative privind contributiile sociale obligatorii	150	0	5,435	5,435	0	X	X	X	0		
3		Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	25,953	34,018	34,018	34,007	10,209	21,437	32,311	40,809	120.00%	131.04%
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	755	766	766	716	X	X	X	730	101.96%	94.83%
5		Nr.mediu de salariați	153	756	760	760	720	720	720	720	720	100.00%	95.28%